

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING ERAM BOOKS

registrikood: 10824009

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a - 111

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

telefon: +372 6023084, +372 5033643

faks: +372 6023085

e-posti aadress: saldo@ersen.ee

veebilehe aadress: www.ebooks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Eraldised	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Eram Books majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2011.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

- nõrk sisenõudlus Eestis, mis tootub madalast kindlustundest, kasvavast tööpuudusest, palgakärbetest ja laenuvõimaluste nappusest
- konkurentsi tihenemine raamatute turul Eestis.

Tulud, kulud ja kasum 2011. aastal moodustas OÜ Eram Books müügitulu 418,1 tuhat euro, mis on 1,7 % suurem kui eelmisel aastal. Müügitulust moodustas 99 % toodangu müük. OÜ Eram Books müügitulust moodustas 99 % müük Eestisse.

OÜ Eram Books ärikasum on 1,3 tuhat eurot. Ärikulud olid 417 tuhat eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 2,1 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh eur)	418	411
Tulu kasv	1,7%	26%
Ärikasumi määr %	1,2%	9%
Puhaskasum (tuh eur)	1,4	35
Kasumi kasv	-95,9%	163%
Puhasrentaablus	0,3%	9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	12,27	12
ROA	0,16%	4%
ROE	0,17%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud Aruandeaastal jätkus koostöö Tallinna kutseõppeasutustega. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul. Toetatakse mitmeid kohalikke huviklubisid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2010.a. keskmiselt 6 põhikohaga töötajat ja üle 100 lepingulise töötaja. Kogu 2011.a. palgakulu oli 153,1 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse koosneb 1 liikmest - juhatuse esimehest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Aruandeperioodil OÜ Eram Books juhatusele tasu makstud ei ole.

Juhatuse liikmele tema lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks OÜ Eram Books põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. 2012.a. planeeritakse käibe kasvu ca 2 %. Arendus- ja uurimistegevuse väljaminekuid 2011.aastal ei olnud ja 2012.aastas ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Eram Books 2011.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Eram Books on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 494	42 588	
Nõuded ja ettemaksed	155 495	291 071	2
Varud	523 075	426 374	3
Kokku käibevara	747 064	760 033	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	147 745	149 841	4
Kokku põhivara	147 745	149 841	
Kokku varad	894 809	909 874	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 915	5
Võlad ja ettemaksed	59 033	58 615	2
Eraldised	1 850	1 850	6
Kokku lühiajalised kohustused	60 883	63 380	
Kokku kohustused	60 883	63 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 299	808 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 432	35 094	
Kokku omakapital	833 926	846 494	
Kokku kohustused ja omakapital	894 809	909 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	418 123	411 087	7
Muud äritulud	3 624	3 499	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-294 515	-260 474	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 009	-28 520	
Tööjõukulud	-82 473	-83 241	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 096	-2 096	
Muud ärikulud	-4 536	-4 825	
Ärikasum (kahjum)	5 118	35 430	
Finantstulud ja -kulud	36	-336	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 154	35 094	
Tulumaks	-3 722	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 432	35 094	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 118	35 430	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 096	2 096	4
Kokku korrigeerimised	2 096	2 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	135 582	76 185	
Varude muutus	-96 701	-124 608	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 658	-2 897	
Makstud intressid	-72	-339	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 026	-2 175	
Kokku rahavood äritegevusest	36 339	-16 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	18	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18	10	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 915	-4 142	5
Makstud dividendid	-7 620	-8 181	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 535	-12 323	
Kokku rahavood	25 822	-28 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 588	71 215	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 822	-28 621	
Valuutakursside muutuste mõju	84	-6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 494	42 588	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	639	808 205	811 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 094	35 094
31.12.2010	2 556	639	843 299	846 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 432	1 432
Makstud dividendid			-14 000	-14 000
31.12.2011	2 556	639	830 731	833 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eram Books 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Eram Books 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Eram Books arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

“Ebatõenäoliselt laekuvad arved” ei ole.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 196 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 196 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi

sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0
Ehitused ja rajatised	15
Sõidukid	4
Muu inventar	2

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 (kuni 2004.a.) netodividendina väljamakstud summalt .2011.a. dividendi maksumäär on 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Eram Books aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikku
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb OÜ iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ osakapitalist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		216		79
Käibemaks		3 317		2 077
Üksikisiku tulumaks		4 114		3 756
Sotsiaalmaks		5 116		4 883
Kohustuslik kogumispension		180		81
Töötuskindlustusmaksed		590		541
Intress		7		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 917		221
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	15 457	0	11 638

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 830 731 eurot (2010.a.: 843 299 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 174 454 eurot (2010.a.: 177 093 eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 656 277 eurot (2010.a.: 666 206 eurot).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	49 900	49 551
Valmistoodang	473 175	376 823
Kokku varud	523 075	426 374

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	135 090	49 282	49 282	184 372
Akumuleeritud kulum		-32 435	-32 435	-32 435
Jääkmaksumus	135 090	16 847	16 847	151 937
Amortisatsioonikulu		-2 096	-2 096	-2 096
31.12.2010				
Soetusmaksumus	135 090	49 282	49 282	184 372
Akumuleeritud kulum		-34 531	-34 531	-34 531
Jääkmaksumus	135 090	14 751	14 751	149 841
Amortisatsioonikulu		-2 096	-2 096	-2 096
31.12.2011				
Soetusmaksumus	135 090	49 282	49 282	184 372
Akumuleeritud kulum		-36 627	-36 627	-36 627
Jääkmaksumus	135 090	12 655	12 655	147 745

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduk		0	0	
Kapitalirendikohustused kokku				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sõiduk	2 915	2 915		
Kapitalirendikohustused kokku	2 915	2 915		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010

Masinad ja seadmed	8 384	10 480
Kokku	8 384	10 480

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	31.12.2010
Ümberhindluse teostamiseks	1 850	1 850
Kokku eraldised	1 850	1 850
	31.12.2010	31.12.2011
Ümberhindluse teostamiseks	1 850	1 850
Kokku eraldised	1 850	1 850

Seoses raamatute müügi vähenemisega Eestis on moodustatud reserv (10% netokäibest) allahindluste ja erikampaaniate korraldamise käigus ümberhindluse teostamiseks ostjate laos paiknevatele ja ostjate poolt müümata kaupadele (ostjate poolt esitatava laojääkide aruande alusel). Reserv kajastatud lühiajalise kohustusena.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	418 074	410 963
Leedu	49	124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	418 123	411 087
Kokku müügitulu	418 123	411 087
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatute müük	403 009	407 112
kirjastamine	8 692	0
litsentsitasu	49	124
e-raamatute müük	6 373	3 851
Kokku müügitulu	418 123	411 087

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	61 617	61 533
Sotsiaalmaksud	21 246	21 708
Kokku tööjõukulud	82 863	83 241
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 313	5 333	289 265	5 333

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	439 280	443 752

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING ERAM BOOKS (registrikood: 10824009) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VAINA	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 432
Kokku	830 731
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	820 731
Kokku	830 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	418074	99.99%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Vaina	36210020257		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6023084
Faks	+372 6023085
Mobiiltelefon	+372 5033643
E-posti aadress	saldo@ersen.ee
Veebilehe aadress	www.ebooks.ee